

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة الأمين للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

Q.R - AAFI- 27-4-2006

الرقم : ١٤٠

التاريخ : 20 ربيع اول 1427هـ

19 نيسان 2006م

١٣٠٤٢٢ ٠٤ ٠٦ ٠١ ١٩٩٩

J.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

معالي الدكتور / بسام الساكت المحترم ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية كما هي في 2006/3/31 وتقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

إشارة لاحكام المادة رقم(43) من قانون الأوراق المالية رقم(76) لسنة 2002م ،

نرفق لمعاليتكم البيانات المالية المرحلية كما هي في 31 اذار 2006م وتقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

اسعد الديسي

شركة الأمين للاستثمار
ش.م.ع

٣

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديوان ٢٣ نيسان ٢٠٠٦ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة

لستة
٢٠٠٦
٢٣ نيسان ٢٠٠٦
٢٢٠٦

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير المراجعة
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
١٠-٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترَحِ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في الإيضاح (٢).


المهنيون العرب
أمين سمارة
المستشارون والمحاسبون القانونيون
AP

عمان في ٦ نيسان ٢٠٠٦

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٩٣٨,٧١٥	٣,٢٣٤,٩٤٧
أوراق مالية للمتاجرة	٣	٨,٨٤٠,٠٤٥	٩,٦٢٦,٥٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		١١,٧٧٨,٧٦٠	١٢,٨٦١,٥١٧
أوراق مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
استثمار في شركة تابعة	٤	٢,٠٨٤,٢٥٨	٢,١٧٩,٩٧٩
موجودات ثابتة، بالصافي		٣,٠٨١	٣,٠٨١
مجموع الموجودات		١٣,٩٢٦,٠٩٩	١٥,١٠٤,٥٧٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
أرصدة دائنة أخرى	٥	٢١٢,٧٥٦	٢٩١,٧١٠
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٦	٧,٤٥٠,٠٧٥	٧,٤٥٠,٠٧٥
احتياطي إجباري		١,٠٩٤,٠٠٥	١,٠٩٤,٠٠٥
أرباح مرحلة		٥,١٦٩,٢٦٣	٦,٢٦٨,٧٨٧
مجموع حقوق المساهمين		١٣,٧١٣,٣٤٣	١٤,٨١٢,٨٦٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٣,٩٢٦,٠٩٩	١٥,١٠٤,٥٧٧

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٥	٣١ آذار ٢٠٠٦	إيضاح
١,٩٦٦,١٧٤	٢٣٥,٨١٨	أرباح بيع أوراق مالية متحققة
(٦٣٠,٢١٤)	(١,١٨٩,٤٥٢)	فروقات تقييم أوراق مالية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أرباح أسهم مقبوضة
٧,٣٢٤	—	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١٨٢,٥٦٥	(٩٥,٧٢١)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركة التابعة
(٤٤,٥٣٣)	(٦٠,١٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>١,٤٩١,٣١٦</u>	<u>(١,٠٩٩,٥٢٤)</u>	خسارة الفترة
٠,٢٠٠	(٠,١٤٨)	حصة السهم من خسارة الفترة
<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٥ ربح الفترة أرباح موزعة الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠٠٥
١٤,٢٩٥,٩٧٩	٤,٤٧٤,١٣٢	١,٤٩٠,٠١٥	٨٨١,٧٥٧	٧,٤٥٠,٠٧٥	
١,٤٩١,٣١٦	١,٤٩١,٣١٦	—	—	—	
(١,٤٩٠,٠١٥)	—	(١,٤٩٠,٠١٥)	—	—	
١٤,٢٩٧,٢٨٠	٥,٩٦٥,٤٤٨	—	٨٨١,٧٥٧	٧,٤٥٠,٠٧٥	
١٤,٨١٢,٨٦٧	٦,٢٦٨,٧٨٧	—	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ١٢/٣/٢٠٠٥ خسارة الفترة
(١,٠٩٩,٥٢٤)	(١,٠٩٩,٥٢٤)	—	—	—	
١٣,٧١٣,٣٤٣	٥,١٦٩,٢٦٣	—	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٥	٣١ آذار ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٤٩١,٣١٦	(١,٠٩٩,٥٢٤)	(خسارة) ربح الفترة
(١٨٢,٥٦٥)	٩٥,٧٢١	حصة الشركة من خسائر (أرباح) الشركة التابعة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٤١٤,٥٣٥)	٧٨٦,٥٢٥	أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		الزيادة في المطلوبات المتداولة
١٧٢,٧١٣	(٧٨,٩٥٤)	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٦٦,٩٢٩	(٢٩٦,٢٣٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٠٠,٠٠٠	—	أوراق مالية محتفظ فيها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤١,٦٧٧	—	استثمار في شركة تابعة
٣٤١,٦٧٧	—	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٤٩٠,٠١٥)	—	أرباح موزعة
(٨١,٤٠٩)	(٢٩٦,٢٣٢)	التغير في النقد
٧٢٨,٦٥١	٣,٢٣٤,٩٤٧	النقد في بداية الفترة
٦٤٧,٢٤٢	٢,٩٣٨,٧١٥	النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣١ آذار ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٨) بتاريخ ٢ تشرين ثاني ١٩٩٥، وبتاريخ ٦ كانون الثاني ١٩٩٦ حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل.

ومن أهم غايات الشركة الاستثمار في الأسهم وسندات المقارضة والأوراق المالية إضافة إلى الاستثمار في كافة القطاعات والمعاملات وبما يتفق مع الشريعة الإسلامية الغراء، هذا وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤,٤٥% من رأسمال شركة عمان للاستثمارات المالية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان الدخل.

استثمارات في شركات تابعة

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها أكثر من ٥٠% أو التي تسيطر الشركة على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الاستثمارات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فبتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

٣ . أوراق مالية للمتاجرة

٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
١٠,٠٢٩,٤٩٧	٨,١٥٠,٤٣١
(١,١٨٩,٤٥٢)	١,٤٧٦,١٣٩
٨,٨٤٠,٠٤٥	٩,٦٢٦,٥٧٠

أوراق مالية للمتاجرة
أرباح (خسائر) تقييم غير متحققة
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

٤ . استثمارات في شركات تابعة

يمثل هذا البند ما نسبته ٩٤,٤٥% من صافي حقوق الشركاء في شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية.

٥ . أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ آذار ٢٠٠٦	
٣٠,٨٠٧	٢٩,٦٠٩	أمانات مختلفة
٢,٠٣٠	—	مصاريف مستحقة
١٠٩,٤٠١	١٠٩,٤٠٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٧٦,٣٤٥	٧٣,٧٤٧	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٨,١٢٨	—	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٥,٠٠٠	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٩١,٧١١</u>	<u>٢١٢,٧٥٦</u>	

٦ . رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٤٩٠,٠١٥ دينار، أي ما نسبته ٢٠% من رأس المال المصرح به والمكتتب به والبالغ ٧,٤٥٠,٠٧٥ دينار، وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة حتى إصدار البيانات المالية المرفقة.

٧ . مصاريف إدارية وعمومية

٣١ آذار ٢٠٠٥	٣١ آذار ٢٠٠٦	
٧,٥٩٣	٩,٥٧٩	بدل تنقلات ومياومات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رواتب
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب أمانة السر
٣,٢٤٨	٢,٩٠٠	أتعاب مهنية
٣٣٨	٨٣	ضيافة
٢٦٣	١,٩٥٩	إعلانات
١٥,٢٠٠	١٦,١٠٠	مكافآت
٩,٥٧١	١٩,١٥٢	رسوم واشتراكات
٥٢٠	١,٣٨٥	قرطاسية ومطبوعات
—	٣٠	تبرعات
٣٠٠	١,٤٨١	متنوعة
<u>٤٤,٥٣٣</u>	<u>٦٠,١٦٩</u>	

٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن العام ٢٠٠٤، ولم يتم مناقشته بعد مع دائرة ضريبة الدخل.

٩ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات غير جوهري على البيانات المالية.

١٠ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.